

รายงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสถาบันคุ้มครองเงินฝาก มีมติแต่งตั้งคณะอนุกรรมการตรวจสอบ จากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีประสบการณ์ด้านการบริหาร การเงิน บัญชี เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2552 ประกอบด้วย

นางสุกัญญา	จันทร์ปรรณิก	ประธานคณะอนุกรรมการ
นางสาววิศิษฐ์ศรี	จินตนา	อนุกรรมการ
นางสาวพนอศรี	ถาวรเศรษฐ์	อนุกรรมการ (ลาออกเมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2553)
นายรณดล	นุมนนท์	อนุกรรมการ

คณะอนุกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบันฯ และตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสอบทานให้สถาบันคุ้มครองเงินฝาก มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ การบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ การควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมทั้งมีการบริหารงานตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2553 คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุม 8 ครั้ง และให้ความเห็นในมติเวียน 1 ครั้ง จากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างน้อยปีละ 6 ครั้ง โดยจัดให้มีการหารือร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชี เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการสถาบันทุกไตรมาส ผลการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบในประเด็นที่สำคัญ ๆ สรุปได้ดังต่อไปนี้

รายงานการเงิน คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินประจำปี 2552 และสอบทานงบการเงินรายไตรมาสปี 2553 เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอ ตลอดจนพิจารณาความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงบการเงิน รวมไปถึงการควบคุมภายในของกระบวนการจัดทำงบการเงิน และร่วมหารือกับผู้บริหารที่รับผิดชอบ และผู้สอบบัญชีโดยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการ

รายงานและแสดงความเห็นต่องบการเงินและรับฟังคำชี้แจง รวมทั้งให้คำแนะนำ ข้อคิดเห็นในประเด็นต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งบการเงินของสถาบันถูกต้อง โปร่งใสและน่าเชื่อถือ

การควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยง คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้รับทราบรายงานผลการตรวจสอบและติดตามการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง จากฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อสร้างความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพต่อเนื่อง และพบว่าผู้บริหารได้ให้ความสำคัญในการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ พร้อมทั้งได้สอบทานความครบถ้วนของการจัดทำแนวทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

การตรวจสอบภายใน คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายในให้มีความสอดคล้องกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบในปัจจุบัน ให้มีความครอบคลุมและชัดเจนยิ่งขึ้น รวมถึงการพิจารณาแผนงานประจำปี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน คณะอนุกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สอดคล้องกับมาตรฐานงานตรวจสอบภายในที่เป็นสากล

การเปิดเผยข้อมูลและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้รับทราบและพิจารณารายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากผู้ตรวจสอบภายใน โดยถือหลักความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และสอดคล้องกับนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยในปี 2553 สถาบันคุ้มครองเงินฝากมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและไม่พบรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การกำกับดูแลการปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ของสถาบันคุ้มครองเงินฝาก คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้ติดตามความคืบหน้าและความเหมาะสมของการออก ระเบียบ คำสั่ง และข้อบังคับ เพื่อให้แน่ใจว่าการดำเนินงานของสถาบัน เป็นไปตามข้อกำหนดของ พ.ร.บ. สถาบันคุ้มครองเงินฝาก และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสถาบันฯ

การประเมินตนเองของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ คณะอนุกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองทั้งคณะ เพื่อสร้างเสริมประสิทธิผลในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของคณะอนุกรรมการตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้น บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะอนุกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการสถาบัน

สรุป คณะอนุกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ในปีที่ผ่านมา สถาบันคุ้มครองเงินฝากมีการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน เชื่อถือได้ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสมเพียงพอ



นางสุกัญญา จันทรปรณิก

ประธานคณะอนุกรรมการตรวจสอบ

สถาบันคุ้มครองเงินฝาก

วันที่ 18 พฤษภาคม 2554